

# LO SCRICCIOLO SOCIETA' COOP. SOCIAL E ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Fiesco
Codice Fiscale	00939120192
Numero Rea	CREMONA 122951
P.I.	00939120192
Capitale Sociale Euro	2.169 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	10
II - Immobilizzazioni materiali	194.533	201.112
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.153	365
Totale immobilizzazioni (B)	195.686	201.487
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	1.639
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.473	142.311
Totale crediti	179.473	142.311
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	490.491	466.990
Totale attivo circolante (C)	669.964	610.940
D) Ratei e risconti	16.399	5.902
Totale attivo	882.049	818.329
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.169	1.136
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	8.488	7.392
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	553.488	547.676
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.109	3.652
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	573.254	559.856
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	189.347	176.770
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.775	81.593
Totale debiti	79.775	81.593
E) Ratei e risconti	39.673	110
Totale passivo	882.049	818.329

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	684.267	629.505
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.011	10.842
altri	23.148	8.939
Totale altri ricavi e proventi	42.159	19.781
Totale valore della produzione	726.426	649.286
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.877	23.648
7) per servizi	105.844	87.967
8) per godimento di beni di terzi	7.822	9.429
9) per il personale		
a) salari e stipendi	384.783	355.887
b) oneri sociali	109.955	103.111
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.324	32.979
c) trattamento di fine rapporto	43.079	31.889
e) altri costi	1.245	1.090
Totale costi per il personale	539.062	491.977
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.214	20.603
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7	13
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.207	20.590
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.214	20.603
14) oneri diversi di gestione	24.938	13.043
Totale costi della produzione	717.757	646.667
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.669	2.619
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	973
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	973
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.086	504
Totale proventi diversi dai precedenti	1.086	504
Totale altri proventi finanziari	1.086	1.477
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.084	1.469
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.753	4.088
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	644	436
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	644	436
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.109	3.652

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.109	3.652
Imposte sul reddito	644	436
Interessi passivi/(attivi)	(1.084)	(1.469)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.669	2.619
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.214	20.603
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	21.214	20.603
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	29.883	23.222
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.639	(1.639)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(28.012)	65.874
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.871)	151
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.497)	1.085
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	39.563	(12.990)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(9.741)	17.190
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.919)	69.671
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.964	92.893
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.084	1.469
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	12.577	15.657
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	13.661	17.126
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	34.625	110.019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.628)	(914)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	3	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(788)	0
Disinvestimenti	0	16
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	170.000
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.413)	169.102
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.289	0
(Rimborso di capitale)	0	(151)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.289	(151)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	23.501	278.970
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	465.964	187.194
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.026	826
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	466.990	188.020
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	488.974	465.964
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.517	1.026
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	490.491	466.990
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

#### Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita il 30/06/1989, ha sede legale in Fiesco e svolge attività di attività diurna a favore di persone svantaggiate, centro educativo.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. 164275 categoria A.

La base sociale al 31/12/2022, è così formata:

### ELENCO SOCI LAVORATORI

COGNOME E NOME	COD. FISCALE	DATA ISCRIZIONE	POSIZIONE LIBRO SOCI ORDINARI
ALLONI NORMA	LLNRM75C66G558D	05/09/2005	N° 15
SAMARANI ANTONELLA	SMRNNL61C65D142Y	05/09/2005	N° 17
FRITTOLE DANIELA	FRTDNL67H49D150Y	05/09/2005	N°18
SPINELLI JESSICA	SPNJSC74D56D142A	07/01/2019	N°21
GUERCI EMMA	GRCMME83L46L400H	07/01/2019	N°22
BERTONI ELONORA	BRTLNR74B40E648L	07/01/2019	N°23
MAESTRI CHIARA	MSTCHR76E59D150X	10/09/2022	N. 24
BONIZZI VALENTINA	BNZVNT86M43D142G	09/11/2022	N. 26
BOTTINI ELEORA	BTTLNR85A49I849B	09/11/2022	N. 25

### ELENCO SOCI SOVVENTORI

COGNOME E NOME	COD. FISCALE	DATA ISCRIZIONE	POSIZIONE LIBRO SOCI SOVVENTORI
LACCA ERMELINA ROSA	LCCRLN32D68D574O	30/06/1989	N° 2
ONGARO FABRIZIO	NGRFRZ74L12H598V	10/09/2022	N° 5

GHIIDELLI MARIA ELENA	GHDMLN72B60D142S	10/09/2022	N° 7
ZAFFERONI SABRINA	ZFFSRN79R50I849Q	10/09/2022	N. 6
BIANCHESSI MARCELLA	BNCMCL48T63D142Y	30/06/1989	N. 8

### ELENCO SOCI VOLONTARI

COGNOME E NOME	COD. FISCALE	DATA ISCRIZIONE	POSIZIONE LIBRO SOCI VOLONTARI
MACCAGNI MICHELINA	MCCMHL50S44G721Y	30/06/1989	N° 6
GHIIDELLI SAMUELE	GHDMSML03R22D142D	10/09/2022	N° 13
MIGLIORINI ERNESTA	MGLRST47C52L426O	30/06/1989	N° 5
FAVA MELAGNA	FVAMLN92P62F205U	10/09/2022	N° 16
BERGAMI TERESA ANGELA	BRGTSN48D42C153T	30/06/1989	N° 7
BERGAMI SELENE	BRGSLN59R58C153Z	30/06/1989	N°8
GHIIDELLI ANGELO	GHDNGL46M28D574Y	26/06/1992	N° 9
ROVESCALLI MICHELE	RVSMHL79A22D150U	10/09/2022	N. 14
ROVIDA IVANA	RVDVNI59T46H276S	10/09/2022	N. 15

### Appartenenza a un Gruppo Cooperativo paritetico

La nostra Società NON appartiene ad alcun Gruppo Cooperativo paritetico

### Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio..

## Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25% al 31/12/2022

### Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

..

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione..

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Altre informazioni**

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €195.686 (€201.487 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10	545.493	365	545.868
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	344.381		344.381
<b>Valore di bilancio</b>	10	201.112	365	201.487
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7	21.207		21.214
<b>Altre variazioni</b>	(3)	14.628	788	15.413
<b>Totale variazioni</b>	(10)	(6.579)	788	(5.801)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	560.118	1.153	561.271
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	365.585		365.585
<b>Valore di bilancio</b>	0	194.533	1.153	195.686

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	365	788	1.153	1.153	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	365	788	1.153	1.153	0	0

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	128.605	28.012	156.617	156.617	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	5.349	2.790	8.139	8.139	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.357	6.360	14.717	14.717	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	142.311	37.162	179.473	179.473	0	0

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €573.254 (€559.856 nel precedente esercizio).

#### Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote/azioni il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

- decremento netto per rimborso a Soci cooperatori dimissionari per €. 25,82

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.136	0	0	0	0	1.033		2.169
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	7.392	0	0	0	0	1.096		8.488
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	547.676	0	0	0	0	5.812		553.488
Totale altre riserve	547.676	0	0	0	0	5.812		553.488
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.652	0	(3.652)	0	0	0	9.109	9.109
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>559.856</b>	<b>0</b>	<b>(3.652)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.941</b>	<b>9.109</b>	<b>573.254</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva contributi e liberalità art 55 DPR 917/86	360.757
Riserva utili indivisi art 12 L.904/77	192.731
<b>Totale</b>	<b>553.488</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.136	0	0	1.033	0	(1.033)		1.136
Riserva legale	0	0	0	0	0	7.392		7.392
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	547.676		547.676
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	547.676		547.676
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	3.652	3.652
Totale Patrimonio netto	1.136	0	0	1.033	0	554.035	3.652	559.856

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	20.354	(1.871)	18.483	18.483	0	0
Debiti tributari	8.747	(1.132)	7.615	7.615	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.911	(17)	18.894	18.894	0	0
Altri debiti	33.581	1.202	34.783	34.783	0	0
Totale debiti	81.593	(1.818)	79.775	79.775	0	0

La seguente tabella evidenzia la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	18.483	18.483	0,00	100,00
Debiti tributari	0	0	7.615	7.615	0,00	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	18.894	18.894	0,00	100,00
Totale	0	0	44.992	44.992	0,00	100,00

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Informazioni relative alle cooperative

#### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

##### Cooperativa di servizi

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, degli apporti di servizi da parte dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

	RETRIBUZ. LORDA	STRAORD	Rimb km	Ferie e Permessi	13 <sup>^</sup>	TFR+previ complem.	INAIL	COOP. SALUTE	INPS	BILANCIO
<b>LAVORATORI SOCI</b>	100.023	506	2.622	12.672	12.113	19.387	1.167	400	34.570	183.461
<b>LAVORATORI NON SOCI</b>	203.435	486	3.360	26.599	16.619	26.691	2.294	895	64.530	344.910
<b>TOTALE</b>	303.458	992	5.982	39.271	28.733	46.079	3.462	1.295	99.100	528.371

#### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un incremento /decremento di 1 unità.

CI SONO STATE 3 DIMISSIONI : BRAGONZI (SOVVENTORE DIMISSIONI 10/09/22), MARCARINI G. (VOLONTARIO DIMESSO 09/11/22) MARCARINI C. (VOLONTARIO DIMESSO 09/11/22)

C'E' STATO UN PASSAGGIO DA SOVVENTORE A VOLONTARIO DI MACCAGNI IN DATA 09/11/22

C'E' STATO UN PASSAGGIO DA VOLONATRIO A SOVVENTORE DI BIANCHESSI IN DATA 09/11/22

SONO ENTRATI:

3 SOCI LAVORATORI (BOTTINI 9/11/22, BONIZZII 9/11/22, MAESTRI 10/9/22)

4 SOCI SOVVENTORI (ONGARO ENTRA 10/09/22 PASSA A SOVV IL 9/11/22, GHIDELLI ELENA ENTRA 10/09/22 PASSA A SOVV IL 9/11/22, ZAFFERONI ENTRA 10/09/22 PASSA A SOVV IL 9/11/22)

SOCIO VOLONTARIO (GHIDELLI SAMUELE 10/09/22, FAVA MELANIA 10/09/22, ROVESCALLI 10/09/22, ROVIDA 10/09/22)

**ORA IL TOTALE SOCI E' DI 23: 9 VOLONTARI, 9 SOCI E 5 SOVVENTORI**

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto (in particolare dall'art.6 all'art. 13 per i soci ordinari; dall'art14 all'art.18 per i soci sovventori), anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio nelle seguenti date: 10/09/22 Ghidelli Maria Elena, Ongaro Fabrizio, Zafferoni Sabrina, Ghidelli Samuele, Rovescalli Michele, Maestri Chiara, Rovida Ivana

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

#### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

## **Commento, Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile**

La Cooperativa LO SCRICCIOLO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, in accordo con la legge 381/91, si propone le seguenti finalità istituzionali:

- La gestione di servizi socio-sanitari ed educativi

La Cooperativa, anche nell'anno 2022, ha deciso di attuare le sue finalità istituzionali attraverso:

- Gestione del Centro Diurno Disabili Lo Scricciolo di Fiesco.
- Servizio trasporti da e per il Centro Diurno.
- Servizio di Assistenza ad Personam nelle scuole di diverso ordine e grado.
- Attività integrative estive per disabili rivolte prevalentemente a persone disabili seguite a scuola.
- Progetti di tempo libero per adulti e giovani adulti.
- Attività Integrative per Disabili, attraverso la realizzazione del Progetto DOPO DI NOI e Progetto Pro-Vi.

La Cooperativa si propone di raggiungere questa finalità attraverso le seguenti politiche di impresa sociale:

- porre al centro dei progetti la persona, promuovendone l'autonomia, le capacità e le risorse;
- essere presenza attiva e significativa sul territorio, in collaborazione con le famiglie ed i servizi pubblici;
- far parte della rete dei servizi sul territorio cremasco;
- promuovere e stimolare la partecipazione attiva dei soci lavoratori mediante la condivisione di responsabilità nella gestione delle attività e nei momenti decisionali.

La Cooperativa nel perseguimento della missione per il proprio agire, come riportato nel proprio statuto, si ispira ai seguenti valori:

la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

La Cooperativa non ha scopo di lucro; il suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.

Nel corso del 2022 si è continuato a perseguire l'obiettivo di garantire la massima sicurezza per prevenire il contagio da Covid-19.

Il Centro Diurno Disabili è una struttura semiresidenziale integrata diurna ad indirizzo socio-sanitario, in cui si accolgono persone di età compresa tra i 18 ed i 65 anni, con grave disabilità, con notevole compromissione delle autonomie e delle funzioni elementari, che necessitano di interventi assistenziali, educativi e riabilitativi (DGR 18334/2004).

La richiesta di inserimento di persone minori d'età può essere accolta solo in presenza delle seguenti condizioni:

- Una specifica richiesta del genitore e/o del tutore/amministratore di sostegno;
- Una valutazione della necessità di interventi di assistenza a lungo termine da parte dell'ATS e dell'U.O. di Neuropsichiatria Infantile di riferimento o dello specialista che ha in carico il minore;
- Disponibilità della struttura.

Dal 2015 il CDD accoglie anche persone con disturbi dello spettro autistico.

Nel 2022 è pervenuta la dimissione di un utente, pertanto è stato effettuato un nuovo inserimento.

Per favorire la frequenza al C.D.D. ed in risposta ai bisogni delle famiglie, la Cooperativa ha messo a disposizione anche il servizio trasporto da e per il C.D.D. Nel 2022, tramite convenzioni con i comuni di residenza degli ospiti, hanno usufruito del servizio nr 10 persone.

In collaborazione con il Comune di Offanengo, è stato realizzato un progetto di inclusione presso il Grest dell'oratorio del comune stesso, che ha coinvolto un gruppo di 9 bambini/ragazzi diversamente abili.

Il progetto consiste nell'offrire ai bambini/ragazzi un'esperienza positiva di reale partecipazione, attraverso un intervento educativo complesso che prevede diverse azioni su vari livelli.

L'obiettivo principale è l'inclusione. Inclusione attraverso una reale partecipazione del bambino/ragazzo, creando le condizioni per: un'esperienza che restituisca al bambino/ragazzo un'immagine positiva di sé (autostima, autonomia); un'esperienza che permetta di condividere momenti piacevoli e divertenti con gli altri, favorendo la costruzione di rapporti amicali significativi.

Il progetto consiste in varie azioni che coinvolgono diversi soggetti. Prevede infatti: lavoro diretto con i bambini /ragazzi che vi partecipano, condivisione con le famiglie, lavoro sul contesto che li accoglie.

Concretamente ogni giornata di Grest consiste in una proposta di gruppo ma individualizzata, ovvero strutturata in base alle esigenze della persona, con programma e strumenti personalizzati. Ogni bambino/ragazzo del nostro gruppo è inserito nei laboratori e nei giochi proposti dall'oratorio, oppure, in alternativa, siamo noi a ideare, organizzare e realizzare attività e laboratori che coinvolgono i nostri bambini/ragazzi e i loro coetanei. Tutto con la collaborazione di alcuni animatori che lavorano a fianco degli educatori professionali.

Inoltre, sono stati realizzati altri due progetti estivi di accompagnamento in rapporto 1:1 presso il Minigrest di Romanengo e presso il Centro Estivo dell'associazione Overlimits a Crema.

Il progetto "Laboratorio compiti e studio: motivazione e autonomia" prevede incontri settimanali con 9 minori suddivisi in due gruppi in rapporto 1:1 e/o 1:2, in base alle necessità.

Attraverso l'individuazione di obiettivi e strategie finalizzate all'apprendimento in ambito didattico, vengono ideati e predisposti interventi individualizzati e di gruppo, finalizzati al raggiungimento di obiettivi nelle seguenti aree:

area cognitiva e dei compiti: esecuzione compiti assegnati, sostegno nello studio con materiali individualizzati, acquisizione metodo di studio;

area delle autonomie: pianificazione attività didattiche, organizzazione materiali, esecuzione di compiti e studio in autonomia;

area delle emozioni, relazioni e abilità sociali: potenziamento senso di autoefficacia e della motivazione, autovalutazione dei comportamenti e del lavoro svolto, rispetto delle regole di comportamento in piccolo gruppo, svolgere ruolo di tutor.

Il progetto prevede inoltre un fondamentale lavoro di rete con scuola e genitori. Sono previsti infatti, per ogni minore coinvolto: contatto e confronto con insegnanti di riferimento (sostegno e/o curricolari) per condividere obiettivi e strategie; condivisione con le famiglie di obiettivi e strategie.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124]**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute:

Contributo 5 x mille = euro 3.999

Contributi in conto esercizio = euro 15.012

Contributo c/imposta L. 178/20 = euro 154

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 e di voler destinare il risultato di euro 9.109 come segue:

€ 2.733 a riserva legale

€ 292,60 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;

la parte rimanente pari a € 6.084,11 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo amministrativo**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

BERGAMI TERESA ANGELA\_

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

**La sottoscritta BERGAMI TERESA ANGELA in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47**

**D.P.R. 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A-1, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.**

**La sottoscritta BERGAMI TERESA ANGELA in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società**